

MANUAL DE USUARIO

Liquidación de Sellos Circunstanciales y TRS

Acceso a la aplicación: <http://api.santafe.gov.ar/intranet/sellos/>

1º Solapa - Datos Documento:

Datos Documento | Detalle Operaciones | Datos Generales | Liquidación Final

Fecha Documento/Acto: 01/09/2009

Personas/Partes Intervinientes:

CUIT: Rol:

Observaciones:

CUIT	Razón Social	Rol / Observaciones
------	--------------	---------------------

Al ingresar a la aplicación aparecerá una pantalla como la anterior, donde deberá ingresar la fecha del acto o documento e información de las personas intervinientes en el mismo (CUIT, Rol). La razón social de las mismas se consulta automáticamente a través del Servicio de AFIP.

Validaciones:

- Debe ingresar CUIT y Rol de al menos una de las personas intervinientes en el documento.
- El CUIT ingresado debe ser un número válido
- La fecha del acto o documento debe ser un día hábil.
- No se pueden liquidar operaciones anteriores al año 1999. En estos casos deberá realizar el trámite de manera presencial en la oficina del API más cercana a su domicilio.

2º Pantalla – Detalle Operaciones:

The screenshot shows a web application window titled 'Detalle Operaciones'. It has four tabs: 'Datos Documento', 'Detalle Operaciones' (active), 'Datos Generales', and 'Liquidación Final'. In the 'Detalle Operaciones' tab, there is a search section with 'Operación:' set to '13064' and a description 'Edificación y Locación o sublocación de Inmuebles'. Below this, there are input fields for 'Cálculo por Alícuota': 'Monto Total' (12000), 'Alicuota' (10.00), and 'Cantidad' (1). There are also fields for 'Mínimo: No', 'Máximo: No', 'Imp. Calculado' (120), and 'Porc. Exención' (0). A 'Calcular' button is next to the 'Alicuota' field. At the bottom right are 'Volver' and 'Siguiete' buttons. Below the input fields is a table with three columns: 'Codigo', 'Descripcion', and 'Impuesto Determinado'.

En esta pantalla deberá seleccionar las operaciones de impuesto o tasa que desea liquidar, haciendo clic en el botón Buscar. Aparecerá una ventana como la siguiente:

The screenshot shows a dialog box titled 'Búsqueda de Operaciones' within a 'Windows Internet Explorer' window. It has four radio buttons: 'Por Tipo:' (selected), 'Por Grupo:', 'Descripción:', and 'Más frecuentes'. The 'Por Tipo:' dropdown is set to 'Alquileres'. There is a 'Buscar' button. Below the search options is a list of operations: '13064 - Edificación y Locación o sublocación de Inmuebles', '13073 - Locación Inmuebles para Explotacion Rural', '13143 - Edificación y Locación de Vivienda Única y Permanente', and '43076 - Locación de inmuebles, muebles, Obras o Servicios'. At the bottom are 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons.

Donde podrá buscarlas por tipo, grupo, descripción o las más frecuentes, y luego hacer clic en el botón Aceptar.

Una vez elegida la operación, se mostrará la información correspondiente para realizar el cálculo del impuesto:

- **Cálculo por Alícuota:** Se lista la alícuota correspondiente a la operación. Deberá ingresar la base imponible o monto total y la cantidad si corresponde y luego presionar el botón Calcular.

$$\text{Impuesto} = \text{Monto} * \text{Alícuota} [* \text{Cantidad}]$$

- **Cálculo por Módulo tributario:** Se lista la cantidad de módulos tributarios correspondientes a la operación seleccionada y el valor del mismo. Deberá ingresar cantidad de fojas si corresponde y luego presionar el botón Calcular.

$$\text{Impuesto} = \text{Cantidad de MT} * \text{Valor MT} [* \text{Cantidad de Fojas}]$$

- **Cálculo por Alícuota Diferencial:** Deberá ingresar la base imponible o monto total y luego presionar el botón Calcular.

$$\text{Impuesto} = \text{Monto Base} + (\text{Base Imponible} - \text{Monto Desde}) * (\text{Porcentaje Adicional}/1000)$$

Una vez calculado el impuesto según la operación seleccionada, deberá ingresar el Porcentaje de exención (valor entre 0 y 99) si corresponde, y luego presionar el botón Agregar.

$$\text{Imp. Determinado} = \text{Imp. Calculado} - (\text{Imp. Calculado} * \text{Porcentaje de exención})$$

Validaciones:

- Debe ingresar al menos una operación. No puede generar una liquidación sin ninguna operación.
- Las operaciones de autoliquidación no pueden liquidarse conjuntamente con otras, deben ser únicas en la liquidación.
- Las operaciones de tasas retributivas de servicios no pueden liquidarse conjuntamente con las operaciones de impuesto de sellos, deben ser únicas en la liquidación.
- Las operaciones de tasas administrativas no pueden liquidarse conjuntamente con otras tasas, deben ser únicas en la liquidación.
- Las operaciones de tasas judiciales no pueden liquidarse conjuntamente con otras tasas, deben ser únicas en la liquidación.
- No se puede liquidar fojas sin el impuesto correspondiente, debe liquidar todo junto.

Además debe tenerse en cuenta lo siguiente:

- Para liquidar copias es obligatorio agregar la operación 49047 - CADA FOJA INSTRUMENTADA PRIVADAMENTE. El sistema da la opción de agregarla automáticamente.
- Para liquidar Tasas por Actuaciones Judiciales es obligatorio agregar la operación 82217-CARATULAS Y FOJAS DE JUICIOS DE VALOR DETERMINADO O DETERMINABLE a excepción de los Juicios Ejecutivos y de Apremio, para los que debe agregar la operación 82226-CARATULAS Y FOJAS DE JUICIOS EJECUTIVOS Y DE APREMIO. El sistema da la opción de agregarla automáticamente.
- Para liquidar Inscripciones efectuadas en el Registro Público de Comercio es obligatorio agregar la tasa de actuaciones (COD. 82147). El sistema da la opción de agregarla automáticamente.
- Existen operaciones que tienen máximos y/o mínimos tabulados. El impuesto determinado no puede ser mayor o menor a estos valores. Si el valor ingresado no se encuentra en este rango, se ingresa automáticamente el mínimo o máximo correspondiente.
- Para algunas operaciones el sistema dará la opción de ingresar el número de partida y de tildar si pertenece a Santa Fe u otras jurisdicciones. Este no es un dato obligatorio. En el caso de haberla ingresado y que la misma pertenezca a Santa Fe, se validará que la base imponible no sea menor al avalúo fiscal del inmueble.

3º Pantalla – Datos Generales:

Datos Documento **Detalle Operaciones** **Datos Generales** **Liquidación Final**

Nº Expediente:

Carátula Expediente:

Otras Observaciones:

En esta pantalla se puede ingresar más información acerca del documento: n° expediente, caratula, observaciones.

En el caso de liquidar operaciones de tasas retributivas de servicio (Códigos entre 80000 y 99999) estos datos son obligatorios.

4º Pantalla – Liquidación Final:

Datos Documento	Detalle Operaciones	Datos Generales	Liquidación Final
Totales			
Fecha Vto Liquidación (Pago):	15/10/2009		
Fecha Vencimiento Impositivo :	25/09/2009		
Total Impuesto Determinado:	790.00		
Intereses Resarcitorios:	10.43	Coef. aplicado:	0.0132
Intereses Punitivos:	47.4	Coef. aplicado:	0.06
Subtotal a pagar:	847.83		

"Cualquier dato consignado en forma errónea y que el mismo altere el resultado de la liquidación lo hará incurrir causal de defraudación conforme lo previsto en el Art.220 del Código Fiscal Vigente",

[Volver](#) [Confirmar](#)

En esta pantalla se visualizan los datos de la liquidación final. Cualquier dato consignado en forma errónea y que el mismo altere el resultado de la liquidación lo hará incurrir causal de defraudación conforme lo previsto en el Art. 220 del Código Fiscal Vigente.

El total del impuesto determinado corresponde a la suma del impuesto

Se puede modificar la fecha de vencimiento de la liquidación, correspondiente a la fecha en la que se va a efectuar el pago.

Una vez que se hayan verificado los datos debe presionar el botón Confirmar. Aparecerá un mensaje como el siguiente:



Liquidación N° 105 finalizada con éxito

[Imprimir](#) [Volver](#)

Modelo de Liquidación:

SUBSECRETARÍA DE INGRESOS PÚBLICOS

Administración Provincial de Impuestos / Agentes de Información

SELLOS CIRCUNSTANCIALES**LIQUIDACION DE SELLOS/TRS CIRCUNSTANCIALES**

FORMULARIO N°: 324 - LIQUIDACION N°: 105

PERSONAS INTERVINIENTES EN EL DOCUMENTO:

- C.U.I.T./C.U.I.L.: 27-29387719-5 NOMBRE: FORTONANI DANIELA SOLEDAD

FECHA DOCUMENTO / ACTO / CONTRATO: 10/09/2009

VENCIMIENTO IMPOSITIVO: 25/09/2009

VENCIMIENTO LIQUIDACION: 15/10/2009

GRAVAMEN: Impuesto de Sellos

Código	Descripción	Cant.Fojas	%Exención	Alicuota	MT	Impuesto Determinado
11086	Pagarés y Letras de cambio		0.00	10.00	0	790.00

TOTAL IMPUESTO DETERMINADO:	790.00
INTERESES RESARCITORIOS:	10.43
INTERESES PUNTORIOS:	47.40
TOTAL A PAGAR:	847.83



01324300000000000000000000000000001050910150000084783000009

"Se establece la obligación por parte de los contribuyentes a conservar durante diez años y presentar a requerimiento de la Administración Provincial de Impuestos los comprobantes de pago de los impuestos como así mismo, todos los documentos que de algún modo se refieran a las operaciones o situaciones que constituyan hechos impositivos y sirvan como comprobantes de veracidad de los datos consignados en la constancia que se emita para efectuar el correspondiente pago del gravamen de Sellos, su cumplimiento dará lugar a la aplicación de Multas por infracción a los Deberes Formales" (Art.23 Inc.3)